Общество с ограниченной ответственностью «СтройКом»

4708009336/472701001

Ленинградская область г. Кириши пр Победы 10А

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «СтройКом».

Юридический адрес совпадает с фактическим: 187110, Ленинградская область, город Кириши, проспект Победы, дом 10, корпус А.

Дата государственной регистрации: 13 октября 1999 г., ОГРН 1024701480220

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб., в составе Общества физические лица:

Гаврич М.П. (60 процентов),

Власенков В.И. (40 процентов).

Общество не относится к субъектам малого предпринимательства, среднесписочная численность работников составляет 235 чел.

Аудитор Общества: ООО «Новаудит» ОГРН 1085321009322

Генеральный директор Общества - Ранко Гаврич

Главный бухгалтер Общества - Ястребова Татьяна Васильевна

Бухгалтерский учет ведется и бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании отчетности Общество не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Отчетность составлена, исходя из допущения, что предприятие не планирует останавливать свою деятельность.

Бухгалтерский учет в Обществе, технология обработки учетной информации – автоматизированная с применением программного продукта «1С Предприятие 8.3» с использованием присущих данной программе регистров учета и составлением баланса.

2. Сведения об учетной политике.

По сравнению с предыдущим отчетным годом в учетную политику Общества были внесены изменения, необходимые в связи с началом применения с 01.01.2024 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом МФ РФ от 17.09.2020 №204н (далее – ФСБУ 6/2020).

В учетную политику на следующий отчетный год изменений, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, не вносится.

К основным средствам относятся активы Общества при единовременном соблюдении следующих условий:

Используются при выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд Общества, либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

Имеют срок использования в течение длительного времени, то есть срок полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, ели он превышает 12 месяцев;

Могут принести Обществу экономическую выгоду (доход) в будущем.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету и в дальнейшем оцениваются по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с ФСБУ 6/2020.

К несущественным активам организации относятся ОС стоимостью за единицу до 40 000 руб.;

Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно.

Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" по субсчетам:

- 10.21.1 "Приобретение малоценного оборудования и запасов";
- 10.21.2 "Выбытие малоценного оборудования и запасов".

В момент приобретения (создания) активов:

- Дт 10.21.1 Кт 60 - оприходование активов;
- Дт счета расходов Кт 10.21.2 – признание в расходах стоимости активов; Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация несущественных активов.

В момент передачи в эксплуатацию несущественных активов:

- Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 – передача в эксплуатацию активов;
- Дт МЦ.04 – оприходование за балансом активов.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.При таком способе стоимость основного средства погашается равномерно в течение срока полезного использования. Амортизационные отчисления (АО) за отчетный период считают по формуле : АО=(БС-ЛС)/оставшийся СПИ.

БС-Балансовая стоимость

ЛС-Ликвидационная стоимость

СПИ-Срок полезного использования

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта.

К материально-производственным запасам (МПЗ) Общества относятся активы Общества:

используемые в качестве сырья, материалов и т. п. при выполнения работ, оказания услуг;

предназначенные для продажи;

используемые в производство и для управленческих нужд Общества.

Бухгалтерский учет материально – производственных запасов ведется на счетах 10 «Материалы» и 43 «Готовая продукция»

МПЗ учитываются в бухгалтерском учете без применения счетов 15«Заготовление и приобретение ТМЦ» и 16«Отклонение в стоимости ТМЦ».

Материально-производственные запасы (материалы, товары) принимаются к бухгалтерскому учету по цене поставщика в соответствии с договором на поставку (купли - продажи) и на основании накладной и счета-фактуры; транспортные расходы (при наличии таковых) включаются в стоимость материалов.

Метод оценки при списании сырья и материалов – по средней себестоимости.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

Доходы от обычных видов деятельности

Прочие доходы

Дополнительными критериями отнесения доходов к доходам от обычных видов деятельности является систематичность их поступления, а также возможность планирования объемов поступления.

Доходами от обычных видов деятельности является строительно-монтажные работы (СМР) и сдача в аренду собственного недвижимого имущества. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления.

Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы», кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета установлен другой порядок. В составе прочих доходов учитываются доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности (п.11 ПБУ 9/99). Прочие доходы и расходы организации включают:

Доходы (расходы), сдача в аренду собственного недвижимого имущества

Продажа материалов подрядчикам для проведение работ по договорам

Возмещение расходов (проживание)

Проценты к получению (уплате)

Прочие внереализационные доходы

3. *Информация о связанных сторонах.*

Состав связанных сторон ООО "Стройком" на 31.12.2024

N п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (если имеется) физического лица, являющегося связанной стороной	ИНН связанной стороны	Тип организации	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной (исключается из состава связанных сторон)
1	2	3	4	5
1	Гаврич Марина Павловна	470801487060	Физическое лицо	Аффилированное лицо - лицо, которое владеет более чем 20 процентами уставного капитала
2	Власенков Владимир Иосифович	470802036825	Физическое лицо	Аффилированное лицо - лицо, которое владеет более чем 20 процентами уставного капитала
3	Гаврич Ранко	470805385447	Физическое лицо	Аффилированное лицо - лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа
4	ООО "Север"	4708013981	Юридическое лицо	Лицо, на которое оказывается значительное влияние
5.	ООО «Киришский бетонный узел»	4727005432	Юридическое лицо	Лицо, входящее в ту же группу лиц, что и Общество
6.	ООО «Прима»	4708005780	Юридическое лицо	Лицо, входящее в ту же группу лиц, что и Общество

В соответствии с пунктом 8 статьи 6.1 Федерального закона Российской Федерации «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее - Федеральный закон №115-ФЗ) под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Бенефициарными владельцами ООО «Стройком» являются Гаврич Марина Петровна (доля участия которой в уставном капитале ООО «Стройком» составляет 60%) и Власенков Владимир Иосифович (доля участия которого в уставном капитале ООО «Стройком» составляет 40%).

Операции со связанными сторонами за
2024 год

N п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (если имеется) физического лица, являющегося связанной стороной	Вид операций	Объем операций	Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2024
1	Гаврич Марина Павловна			
		выплата ранее начисленных дивидендов	2 588 506,00 рублей, в том числе НДФЛ 336 506,00 рублей	16 907 668,00 рублей
2	Власенков Владимир Иосифович			
		выплата ранее начисленных дивидендов	5 962 353,00 рублей, в том числе НДФЛ 794 353,00 рублей	15 580 605,00 рублей
3	Гаврич Ранко			
		начисление и выплата вознаграждения в соответствии с трудовым договором	23 216 337,30 рублей, в том числе НДФЛ 3 382 451 рублей.	906 043,58 рублей
4	ООО "Север"			
		Аренда Погашение дебиторской задолженности за оказанные услуги	1 771 017,0 рублей . 147 584,75 рублей	147 584,75 рублей
5.	ООО «Киришский бетонный узел»			
		Займ выданный Проценты за пользование займом по договору № 25/09-19 от 25.09.2019 Приобретение материалов Приобретение услуг	 2 040 000,01 рублей 26 663 056,30 рублей .1 037 000,00	68 000 000,0 рублей 172 786,00 рублей 2 070 820,00 рублей 187 850,00

		Оказание услуг Продажа материалов Погашение задолженности по договору аренды №01/19 от 02.09.2019 Аренда помещения по договору №22/01 от 01.01.2022	рублей 1 308 276-46 рублей 3 691 801,38 рублей 130 320.00 рублей	рублей 41 792,00 рублей . 764 297-96 рублей 10 860,00 рублей

4. Баланс Общества по состоянию на 31.12.2024 г.

Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 Бухгалтерского баланса отражены данные по стоимости основных средств.

Стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. составила 153 319 тыс. рублей, в том числе на счете на 08 – 26 247тыс. рублей

Основное средство	*На начало периода*			*На конец периода*		
	Стоимость, тыс. руб.	*Амортизация (износ), тыс. руб.*	*Остаточная стоимость, тыс. руб.*	*Стоимость, тыс. руб.*	*Амортизация (износ), тыс. руб.*	*Остаточная стоимость, тыс. руб.*
Здания	*64952*	*-29 125*	*35827*	*64952*	*-29278*	*35674*
Сооружения ,производственного характера	*13913*	*-7643*	*6270*	*17795*	*--8294*	*9501*
Земельные участки	*7776*		*7776*	*7776*		*7776*
Транспортные средства	*157716*	*-112880*	*44836*	*159032*	*-122509*	*36523*
Другие виды основных средств	*114527*	*-76474*	*38053*	*121958*	*-84360*	*37598*
ИТОГО	***358884***	***-226122***	***132762***	***371513***	***-244441***	***127072***

Запасы

Строка 1210 Бухгалтерского баланса "Запасы" отражает сальдо по счетам учета материально-производственных запасов (МПЗ) (счет 10), готовой продукции (счет 43) и незавершенного строительства (счет 20) по состоянию на 31.12.2024 года в сумме 139 782 тыс. рублей, в т.ч. МПЗ – 126 615тыс. рублей, готовая продукция – 8 136 тыс. рублей , СМР 5 031тыс. руб.

Денежные средства.

Строка 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства» отражает сальдо по расчетным счетам рублях в сумме 2 393 тыс. руб.

Финансовые вложения.

По строке 1240 Бухгалтерского баланса отражена информация о финансовых вложениях Общества, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты. – 100 000 тыс. рублей в т. ч. депозит СНГБ в размере 100 00 тыс. рублей.

По строке 1170 Бухгалтерского баланса отражена информация о финансовых вложениях Общества (в том числе займах выданных), срок погашения которых более 12 месяцев после отчетной даты.

Контрагенты	*Сумма займа, тыс. руб.*	*Дата возврата заемных средств и процентов по ним*	*Строка баланса*
ООО Север	*20 (вклад в УК)*		
			1170
Итого	*20,00*		

5. Оценка финансового состояния Общества.

Выручка в 2024 г. от реализации строительно-монтажных работ составила 973 249 тыс. рублей

Себестоимость (прямые, общепроизводственные, общехозяйственные расходы), составила 1 048 258 тыс. рублей., в т.ч.
Амортизация 20 574 тыс. рублей
Налоги 2 655 тыс. рублей.
Оплата труда и страх . взносы 476 407 тыс. рублей
Строительные материалы, ГСМ, запасные части, прочие 448 536 тыс. рублей.
Прочие затраты 100 086 тыс.рублей.

Прочие доходы 62 192 тыс. рублей., в т. ч.
Продажа материалы с/подрядчикам 10 217 тыс. рублей.
Прочие доходы (в т.ч. проценты размещение в депозит и прочие) 8 926тыс. рублей.
Продажа а/услуг 1 193 тыс. рублей
Аренда имущества по договору 1 584 тыс. рублей
Прочие доходы 3 396 тыс. рублей.
Резерв сомнительным долгам 36 876 тыс.рублей

Прочие расходы 56 428 тыс. рублей., в т. ч.
Проценты к уплате банковская гарантия ,кредит 1 625тыс. рублей.
Банковские услуги 297 тыс. рублей.
Прочие расходы 21 843 тыс. рублей.
Материалы с/б с/подрядчик 9 967 тыс. рублей
Резерв сомнительным долгам 22 696 тыс. рублей.

При составлении исправленной бухгалтерской отчетности за 2024 год изменены показатели Отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2024 года, по следующим строкам:

Номер и наименование строки отчета	Показатель в первичной бухгалтерской отчетности (тыс. руб.)	Показатель в исправленной бухгалтерской отчетности (тыс. руб.)
4120 «Платежи – всего»	(1 192 026)	(1 182 762)
4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников»	(319 369)	(475 472)
4129 «прочие платежи»	(285 279)	(119 912)
4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций»	(3 769)	5 495
4210 «Поступления – всего»	18 647	10 514
4213 «поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	10 081	81
4214 «Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях»	8 566	10 433
4200 «Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций»	11 869	3 736
4320 «Платежи – всего»	(18 226)	(19 357)
4322 «Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)»	(7 420)	(8 551)
4300 «Сальдо денежных потоков от финансовых операций»	(7 420)	(8 551)

В 2024 году ООО «СтройКом» получило убыток в бухгалтерском учете - 69 245 тыс. рублей, в налоговом учете - 71 627 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. сумма дебиторской задолженности (с учетом резерва по сомнительным долгам) составила 162 567 тыс. рублей, в т.ч. задолженность (ООО

«КИНЕФ»- 88 594 тыс. рублей,) текущая задолжность. Долгосрочная задолженность резервы ООО «КИНЕФ» по договорам 4 397 тыс.рублей
Величина кредиторской задолженности составила 162 696 тыс. рублей, в т.ч. задолженность перед подрядчиками и поставщикам 30 898 тыс. рублей, учредителям 32 488 тыс. рублей. по налогам и сборам – 35 491 тыс. рублей. Авансы получены 49 341 тыс. рублей. прочия задолженность 14 478тыс. рублей

8. Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

- Общество осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- Общество является действующей организацией и в установленные законодательством сроки представляет в инспекцию налоговую и бухгалтерскую отчетность;
- Обществом обеспечивается оплата труда лицам, работающим по трудовому договору, выполняются обязанности по уплате налоговых платежей и страховых взносов в бюджет в соответствии с установленными сроками;
- у Общества отсутствует просроченная задолженность по налогам и сборам;
- у Общества отсутствует просроченная задолженность перед контрагентами;
- у Общества отсутствуют претензии кредиторов;
- динамика изменения кредиторской задолженности свидетельствует о способности исполнять свои обязательства перед кредиторами;
- Общество имеет штат сотрудников, при необходимости привлекает работников на основании гражданско-правовых договоров.

Общество проводит мероприятия по улучшению финансового состояния:
- увеличение выручки;
- сокращение расходов;
- оптимизация управления денежными средствами;
- расчеты по обязательствам;
-увеличение показателя нераспределенной прибыли или снижение непокрытого убытка Общества.

Генеральный директор
Ранко Гаврич

ДАТА 16.05.2025г.

